Uchwała Nr XXXIV/207/2021

Rady Gminy Rogowo

z dnia 30 grudnia 2021 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo na lata 2022-2032

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305, poz. 1535, poz. 1773) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r., poz. 1372, poz. 1834).

Rada Gminy postanawia:

§ 1

Przyjąć prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2032, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022-2025, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3

1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 do Uchwały.
2. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4

Traci moc Uchwała Nr XXII/140/2020 Rady Gminy Rogowo z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo na lata 2021-2030, zmieniona Uchwałą Nr XXV/154/2021 Rady Gminy Rogowo z dnia 18 marca 2021 r., Zarządzeniem Nr 33/2021 Wójta Gminy Rogowo z dnia 30 czerwca 2021 r., Uchwałą Nr XXX/191/2021 Rady Gminy Rogowo z dnia 28 września 2021 r.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

za organ stanowiący Marek Długokęcki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.01.04

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

za organ stanowiący Marek Długokęcki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.01.04

Wieloletnia prognoza finansowa [1)]

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr Uchwała NrXXXIV/207/2021RadyGminyRogowo z 30.12.2021 r.
z dnia 2021-12-30

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	z tego:						Dochody majątkowe [x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [x 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym:		ze sprzedaży majątku [x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2015	18 064 944,88	16 781 405,92	1 353 311,00	8 549,83	8 303 608,00	3 581 654,89	3 534 282,20	1 310 103,31	1 283 538,96	0,00	1 283 538,96
Wykonanie 2016	21 623 634,09	20 294 368,62	1 430 447,00	362,14	8 228 148,00	7 097 820,28	3 537 591,20	1 392 471,16	1 329 265,47	569,11	1 328 696,36
Wykonanie 2017	22 540 481,42	21 366 756,18	1 548 334,00	521,54	8 162 019,00	8 242 084,13	3 413 797,51	1 482 323,31	1 173 725,24	0,00	1 173 725,24
Wykonanie 2018	22 944 176,69	22 002 010,30	1 793 064,00	15 045,77	8 443 620,00	8 174 870,07	3 575 410,46	1 462 358,98	942 166,39	79 386,00	862 780,39
Wykonanie 2019	23 411 132,68	23 332 741,07	1 963 247,00	21 121,95	8 971 523,00	8 654 271,85	3 722 577,27	1 481 532,81	78 391,61	11 050,00	67 341,61
Wykonanie 2020	29 284 708,11	25 448 434,22	1 906 507,00	16 674,68	9 335 617,00	9 795 713,09	4 393 922,45	1 543 866,50	3 836 273,89	157 930,13	3 678 343,76
Plan 3 kw. 2021	25 135 185,07	24 406 761,42	1 974 855,00	10 000,00	9 865 564,00	8 147 000,96	4 409 341,46	1 583 273,00	728 423,65	150 000,00	0,00
Wykonanie 2021	27 390 670,00	26 755 738,00	1 800 000,00	10 000,00	10 194 192,00	9 648 200,00	5 103 346,00	1 583 273,00	634 932,00	75 805,00	559 127,00
2022	24 239 136,00	21 214 136,00	1 874 893,00	24 789,00	10 161 489,00	4 395 946,00	4 757 019,00	1 680 000,00	3 025 000,00	100 000,00	2 925 000,00
2023	23 635 770,00	21 735 770,00	1 961 140,00	25 930,00	10 628 917,00	4 598 160,00	4 521 623,00	1 704 980,00	1 900 000,00	0,00	1 900 000,00
2024	22 709 993,00	22 539 993,00	2 033 702,00	26 890,00	11 022 186,00	4 768 290,00	4 688 925,00	1 768 064,00	170 000,00	0,00	170 000,00
2025	23 498 900,00	23 328 900,00	2 104 882,00	27 831,00	11 407 962,00	4 935 180,00	4 853 045,00	1 829 946,00	170 000,00	0,00	170 000,00
2026	23 328 900,00	23 328 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	23 328 900,00	23 328 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	23 328 900,00	23 328 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	23 328 900,00	23 328 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	23 328 900,00	23 328 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	23 328 900,00	23 328 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

za organ stanowiący Marek Długokęcki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.01.04

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	z tego:						Dochody majątkowe [x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [x 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym:		ze sprzedaży majątku [x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2032	23 328 900,00	23 328 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[1)] Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

[2)] Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

[3)] W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

[4)] W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [X]	z tego:										
		Wydatki bieżące [X]	w tym:							Wydatki majątkowe [X]	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [X]	w tym:	wydatki na obsługę długu [X]	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [X]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [X]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [X]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [X]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2015	17 328 764,07	14 020 731,29	0,00	0,00	0,00	41 493,61	0,00	0,00	0,00	3 308 032,78	0,00	78 993,00
Wykonanie 2016	20 716 872,63	17 677 672,96	0,00	0,00	0,00	31 658,67	0,00	0,00	0,00	3 039 199,67	0,00	238 034,00
Wykonanie 2017	22 660 464,31	19 481 368,75	7 901 457,88	0,00	0,00	22 892,38	0,00	0,00	0,00	3 179 095,56	0,00	931 942,93
Wykonanie 2018	24 679 345,17	20 169 297,01	8 457 866,28	0,00	0,00	29 280,66	0,00	0,00	0,00	4 510 048,16	0,00	30 757,00
Wykonanie 2019	26 559 855,72	21 773 221,11	8 548 405,75	0,00	0,00	21 173,50	0,00	0,00	0,00	4 786 634,61	0,00	247 170,00
Wykonanie 2020	25 338 479,45	23 204 117,58	9 535 720,75	0,00	0,00	48 643,50	0,00	0,00	0,00	2 134 361,87	0,00	6 000,00
Plan 3 kw. 2021	27 031 849,13	23 815 330,63	10 256 093,79	0,00	0,00	51 500,00	0,00	0,00	0,00	3 216 518,50	0,00	302 563,67
Wykonanie 2021	28 360 000,00	24 850 000,00	10 246 700,00	0,00	0,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	3 510 000,00	302 563,67	0,00
2022	28 380 930,00	20 684 810,00	10 733 763,03	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	7 696 120,00	0,00	491 420,00
2023	21 132 580,00	20 872 580,00	10 735 032,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00
2024	21 738 757,00	21 498 757,00	10 949 732,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00
2025	22 379 225,00	22 079 225,00	11 168 726,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00
2026	22 079 225,00	22 079 225,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	22 079 225,00	22 079 225,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	22 079 225,00	22 079 225,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	22 079 225,00	22 079 225,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	22 079 225,00	22 079 225,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	22 079 225,00	22 079 225,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	22 079 225,00	22 079 225,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2015	736 180,81	0,00	1 239 204,60	0,00	0,00	0,00	0,00	1 239 204,60	0,00
Wykonanie 2016	906 761,46	0,00	1 527 951,29	0,00	0,00	0,00	0,00	1 527 951,29	0,00
Wykonanie 2017	-119 982,89	0,00	2 604 278,63	617 000,00	0,00	878 427,45	119 982,89	1 108 851,18	0,00
Wykonanie 2018	-1 735 168,48	0,00	2 059 092,06	0,00	0,00	758 445,00	758 445,00	1 300 647,06	976 723,48
Wykonanie 2019	-3 148 723,04	0,00	3 995 495,88	3 971 808,00	3 147 469,16	0,00	0,00	23 687,88	1 253,88
Wykonanie 2020	3 946 228,66	2 113 984,48	491 596,36	0,00	0,00	7 841,59	0,00	483 754,77	0,00
Plan 3 kw. 2021	-1 896 664,06	0,00	2 323 840,54	0,00	0,00	0,00	0,00	2 277 283,02	1 850 106,54
Wykonanie 2021	-969 330,00	0,00	2 323 840,54	0,00	0,00	0,00	0,00	2 277 283,02	969 330,00
2022	-4 141 794,00	0,00	4 550 676,36	4 550 676,36	4 141 794,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 503 190,00	670 000,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	971 236,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 119 675,00	670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 249 675,00	670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 249 675,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 249 675,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 249 675,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 249 675,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 249 675,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 249 675,00	600 676,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	447 435,00	447 435,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	747 434,12	447 434,12	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	2 484 295,74	425 204,12	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	300 235,26	300 235,26	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	355 177,00	355 176,48	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 391 596,36	2 113 984,48	1 571 808,00	1 571 808,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	46 557,52	46 557,52	427 176,48	427 176,48	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	46 557,52	46 557,52	1 354 510,54	414 176,48	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	408 882,36	408 882,36	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 503 190,00	670 000,36	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	971 236,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 119 675,00	670 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 249 675,00	670 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 249 675,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 249 675,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 249 675,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 249 675,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 249 675,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 249 675,00	600 676,00	699,00	699,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[8)] a wydatkami bieżącymi x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2015	x	x	x	x	0,00	0,00	1 556 285,30	0,00	2 760 674,63	3 999 879,23
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	300 000,00	1 108 851,18	0,00	2 616 695,66	4 144 646,95
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	2 059 091,62	1 300 647,06	0,00	1 885 387,43	3 872 666,06
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 411,80	0,00	1 832 713,29	3 891 805,35
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,52	4 617 043,32	0,00	1 559 519,96	1 583 207,84
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	277 611,88	2 503 058,84	0,00	2 244 316,64	2 735 913,00
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	2 075 882,36	0,00	591 430,79	2 868 713,81
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	940 334,06	2 088 882,36	0,00	1 905 738,00	4 183 021,02
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 230 676,36	0,00	529 326,00	529 326,00
2023	x	x	x	x	0,00	1 833 189,64	5 560 676,00	0,00	863 190,00	863 190,00
2024	x	x	x	x	0,00	401 236,00	4 990 676,00	0,00	1 041 236,00	1 041 236,00
2025	x	x	x	x	0,00	449 675,00	4 320 676,00	0,00	1 249 675,00	1 249 675,00
2026	x	x	x	x	0,00	579 675,00	3 650 676,00	0,00	1 249 675,00	1 249 675,00
2027	x	x	x	x	0,00	639 675,00	3 040 676,00	0,00	1 249 675,00	1 249 675,00
2028	x	x	x	x	0,00	639 675,00	2 430 676,00	0,00	1 249 675,00	1 249 675,00
2029	x	x	x	x	0,00	639 675,00	1 820 676,00	0,00	1 249 675,00	1 249 675,00
2030	x	x	x	x	0,00	639 675,00	1 210 676,00	0,00	1 249 675,00	1 249 675,00
2031	x	x	x	x	0,00	639 675,00	600 676,00	0,00	1 249 675,00	1 249 675,00
2032	x	x	x	x	0,00	648 999,00	0,00	0,00	1 249 675,00	1 249 675,00

[8)] Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)[X]	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [X]		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[X]
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2015	0,00%	x	21,84%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	0,00%	x	20,07%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	14,54%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	14,04%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	11,18%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	15,90%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	3,66%	4,58%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	11,79%	12,24%	x	x	x	x
2022	2,58%	2,72%	3,32%	14,59%	15,69%	TAK	TAK
2023	4,26%	5,39%	5,39%	11,95%	13,04%	TAK	TAK
2024	3,54%	6,20%	6,20%	9,85%	10,94%	TAK	TAK
2025	3,97%	7,12%	x	8,66%	9,75%	TAK	TAK
2026	3,13%	5,61%	x	7,30%	8,46%	TAK	TAK
2027	2,87%	5,61%	x	6,51%	7,67%	TAK	TAK
2028	2,87%	5,61%	x	5,19%	6,35%	TAK	TAK
2029	2,87%	5,61%	x	5,47%	5,47%	TAK	TAK
2030	2,87%	5,61%	x	5,88%	5,88%	TAK	TAK
2031	2,87%	5,61%	x	5,91%	5,91%	TAK	TAK
2032	2,83%	5,61%	x	5,83%	5,83%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

za organ stanowiący Marek Długokęcki
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.01.04

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2015	3 135,78	3 135,78	2 978,12	520 332,75	496 780,63	496 780,63	83 381,32	83 381,31	83 381,31
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	469 647,36	468 044,16	648 044,16	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	247 532,24	247 532,24	247 532,24	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	942 166,39	942 166,39	942 166,39	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	50 326,34	50 326,34	50 326,34
Wykonanie 2020	266 837,49	266 837,49	266 837,49	2 480 343,76	2 480 343,76	2 480 343,76	304 555,76	304 555,76	304 555,76
Plan 3 kw. 2021	146 069,22	146 069,22	146 069,22	0,00	0,00	0,00	97 909,64	97 909,64	97 909,64
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 780,73	88 780,73	88 780,73
2022	96 746,00	96 746,00	96 746,00	721 746,00	721 746,00	721 746,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[X]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2015	444 272,62	330 215,21	330 215,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	422 062,75	263 234,00	263 234,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	169 984,54	0,00	169 984,54	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	3 231 444,39	1 330 115,53	1 330 115,53	93 192,15	0,00	93 192,15	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	3 577 650,21	3 577 650,21	2 013 820,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	20 163,12	20 163,12	20 163,12	20 435,06	271,94	20 163,12	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	1 238 044,82	1 238 044,82	1 238 044,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 455 211,00	1 455 211,00	1 455 211,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 050 000,00	250 000,00	250 000,00	180 000,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań 9)
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2015	447 435,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2016	447 434,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	425 204,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	300 235,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	355 176,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 113 984,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	427 176,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	414 176,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2022	408 882,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr Uchwała NrXXXIV/207/2021RadyGminyRogowo z 30.12.2021 r.
z dnia 2021-12-30

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				980 000,00	180 000,00	260 000,00	240 000,00	300 000,00	980 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				980 000,00	180 000,00	260 000,00	240 000,00	300 000,00	980 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				980 000,00	180 000,00	260 000,00	240 000,00	300 000,00	980 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				980 000,00	180 000,00	260 000,00	240 000,00	300 000,00	980 000,00
1.3.2.1	Budowa drogi Nadróż-Huta (koło Groszewskiego) -	Gmina Rogowo-Urząd Gminy	2024	2025	60 000,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	60 000,00
1.3.2.2	Budowa drogi Gminnej nr 120531C Sosnowo Narty o długości ok. 1,5 km -	Gmina Rogowo-Urząd Gminy	2022	2025	110 000,00	10 000,00	0,00	50 000,00	50 000,00	110 000,00
1.3.2.3	Budowa drogi Korzeniewo-Rogowo -	Gmina Rogowo-Urząd Gminy	2024	2025	60 000,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	60 000,00
1.3.2.4	Budowa drogi Czumsk Duży-Czapienica -	Gmina Rogowo-Urząd Gminy	2023	2025	80 000,00	0,00	10 000,00	20 000,00	50 000,00	80 000,00
1.3.2.5	Modernizacja budynku szkoły Podstawowej w Rogowie -	Gmina Rogowo-Urząd Gminy	2024	2025	40 000,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	40 000,00
1.3.2.6	Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Sosnowie(stołówka) -	Gmina Rogowo-Urząd Gminy	2023	2025	90 000,00	0,00	30 000,00	10 000,00	50 000,00	90 000,00
1.3.2.7	Budowa świetlicy wiejskiej w Czumsku Dużym -	Gmina Rogowo-Urząd Gminy	2020	2023	220 000,00	120 000,00	100 000,00	0,00	0,00	220 000,00
1.3.2.8	Renowacja parku w Sosnowie -	Gmina Rogowo-Urząd Gminy	2023	2024	20 000,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	20 000,00
1.3.2.9	Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w Sosnowie -	Gmina Rogowo-Urząd Gminy	2023	2025	60 000,00	0,00	10 000,00	0,00	50 000,00	60 000,00
1.3.2.10	Budowa dwóch studni głębinowych -	Gmina Rogowo-Urząd Gminy	2024	2025	40 000,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	40 000,00
1.3.2.11	Budowa budynku wielorodzinnego na najem w m. Rogowo -	Gmina Rogowo-Urząd Gminy	2022	2024	200 000,00	50 000,00	100 000,00	50 000,00	0,00	200 000,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rogowo na lata 2022 – 2032

Zgodnie z art. 226-231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (dalej u.f.p) jednostki sektora finansów publicznych od 2011 roku są zobowiązane do przygotowania Wieloletniej Prognozy Finansowej (dalej WPF). Prognozę tę opracowuje się w celu oceny sytuacji finansowej gminy, oceny zdolności kredytowej, wyznaczenia możliwości inwestycyjnych. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 u.f.p. określającego, że okres prognozy finansowej powinien obejmować rok budżetowy oraz co najmniej trzy kolejne lata, jednak nie może być krótszy, na jaki przyjęto limity wydatków w poszczególnych latach dla każdego przedsięwzięcia wieloletniego, planowanego i realizowanego przez jednostkę oraz prognozę kwoty długu, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

WPF Gminy Rogowo został sporządzony o trzyletnią prognozę. Organ wykonawczy nie podjął jeszcze decyzji o wyborze okresu, za jaki ma być sporządzona prognoza.

WPF obejmuje wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022 - 2025 oraz prognozę wielkości, zawartych w udostępnionym przez Ministerstwo Finansów formularzu systemu BeSTi@, obejmujących w szczególności dochody ogółem, w tym dochody bieżące i majątkowe, wydatki ogółem, w tym wydatki bieżące i majątkowe, przychody i rozchody oraz wynik budżetu, jak również kwotę długu. Wartości winny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego. Ponieważ został przygotowany projekt budżetu Gminy na 2022 r., wielkości, o których mowa powyżej dotyczące 2022 r. zostały skorelowane z wielkościami ujętymi w prognozie dotyczącymi 2022 r. W WPF nie wykazano przedsięwzięć jednorocznych. Zadania jednoroczne dotyczące danego roku budżetowego będą ujmowane w załączniku inwestycyjnym do uchwały budżetowej.

Dla potrzeb opracowania WPF przyjęto następujące założenia:

Plan dochodów i wydatków na 2022 rok został opracowany z uwzględnieniem

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.01.04

przewidywanego wykonania dochodów i wydatków w roku 2021, na podstawie wykonania budżetu za III kwartał roku 2021, w oparciu o:

- prognozowane dochody własne i wydatki, wynikające z przedłożonych z poszczególnych stanowisk pracy materiałów planistycznych,
- podpisane umowy,
- informację otrzymaną od dysponentów części budżetowych o planowanych dotacjach celowych na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych oraz dofinansowanie zadań własnych,
- informację z Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji i udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Przy konstrukcji WPF wykorzystano zatwierdzone przez Ministra Finansów „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego" – zaktualizowane w sierpniu 2021 roku.

Dla prognozy na lata 2026-2032 przyjęto wielkości stałe na poziomie roku 2025, tj. dochodów i wydatków. Przyjęcie powyższego rozwiązania nie burzy realistyczności WPF, ponieważ w tak odległym horyzoncie czasowym, kiedy nie można ustalić zasad kształtowania się pewnych wielkości, tak samo racjonalne jest przyjęcie, że będą one ulegały zmianom według założonych zasad, jak również to, że pozostaną one na niezmienionym poziomie. Generalnie, to możliwości finansowe i wykonanie budżetu danego roku będą miały wpływ na kształt WPF.

1. Dochody

Dochody bieżące

Przy planowaniu poziomu **dochodów bieżących** w latach 2023 - 2025 wykorzystano dane prezentowane przez Ministra Finansów w zakresie kształtowania się PKB, która to wielkość stanowi jeden z podstawowych mierników dochodu narodowego, a w zakresie dochodów własnych gminy przekazywanych z Budżetu Państwa (subwencje, udziały we wpływach w podatku PIT) odzwierciedla przewidywany poziom wpływu środków do budżetu. Wskaźnik ten wykorzystano również do projektowania pozostałych dochodów bieżących.

Według danych zawartych w zaktualizowanych „Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu

za organ stanowiący Marek Długokęcki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.01.04

terytorialnego" PKB w ujęciu realnym przedstawia się następująco:

Kategoria	2020	2021	2022	2023	2024	2025
PKB w ujęciu realnym, dynamika	103,8	104,3	103,3	103,0	102,7	102,5

Od 2026 r. dla podstawowych wielkości WPF, w tym m.in. **dochodów bieżących** przyjęto założenie, że pozostaną one na niezmienionym poziomie.

Dochody majątkowe

W latach 2023-2025 uwzględniono możliwe do uzyskania dochody majątkowe, na realizację zadań inwestycyjnych. W 2023 roku ujęto środki w wysokości 1 900 000,00 zł z Programu Ład Polski. Założono, że przy realizacji inwestycji drogowych, gmina korzysta ze środków zewnętrznych pochodzących z wyłączeń gruntów z upraw. W 2024 r. 170 000,00 zł, w 2025 r. 170 000,00 zł.

2. Wydatki

Przy prognozowaniu wydatków w pierwszej kolejności określono poziom **wydatków bieżących**, niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania urzędu oraz pozostałych jednostek organizacyjnych, z uwzględnieniem założeń makroekonomicznych, takich jak średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych, który w powołanych wyżej „Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego" przedstawia się następująco:

Kategoria	2020	2021	2022	2023	2024	2025

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.01.04

dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (średnioroczna)	102,3	104,3	103,3	103,0	102,7	102,5

W wydatkach bieżących wzięto pod uwagę specyfikę niektórych działań i możliwości budżetu, jak również konieczność ograniczania tych wydatków, spowodowaną zapisem zawartym w art. 242 ust.1 u.f.p zgodnie z którym organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące, powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Ustalając **wydatki bieżące na obsługę długu** wzięto pod uwagę szacunkowo koszt zaciągniętych, jak również planowanych do zaciągnięcia przez gminę kredytów i pożyczek.

Dla pozostałych wydatków mieszczących się w kategorii wydatków bieżących zastosowano, od 2023do 2025 roku, wskaźnik wzrostu 102%.

Od 2026 r. przyjęto założenie, że wydatki bieżące pozostaną na niezmienionym poziomie.

Obniżanie wydatków bieżących w stosunku do dochodów bieżących w kolejnych latach wynika przede wszystkim z ograniczeń, jakie narzuca ustawa o finansach publicznych.

3. Kwota długu

Na koniec 2022 roku **kwota długu** wyniesie **6 230 676,36 zł.**

Od 2014 roku obowiązuje nowy wskaźnik, zgodnie z zasadami określonymi w art. 243 u.f.p. Określa on indywidualną możliwość gminy do zaciągania kredytów i pożyczek i przeznaczania ich na rozwój. Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty zadłużenia w danym roku budżetowym określony jest średnią arytmetyczną z trzech ostatnich lat obliczoną z relacji wyniku budżetu bieżącego powiększonego o sprzedaż majątku do dochodów ogółem. W świetle tych regulacji maksymalna wysokość wskaźnika obsługi zadłużenia w 2021 r. będzie uwarunkowana sytuacją finansową gminy w latach 2018 – 2020.

3. Wynik budżetu

W prognozie finansowej przyjęto ujemny wynik budżetu na 2022 rok, który jest zgodny z projektem uchwały budżetowej.

Sprostanie wymogom realistyczności Wieloletniej Prognozy Finansowej, jak również podjęcie przez gminę realizacji w latach 2020 – 2021 szeregu inwestycji jak budowa dróg,

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.01.04

montaż instalacji fotowoltaicznych ma wpływ na wysokość planowanych nakładów na zadania inwestycyjne. Osiągnięcie prognozowanych wskaźników w kolejnych latach wpłynie na wystąpienie **nadwyżki budżetowej**, stwarzając tym samym możliwość zwiększania środków na realizację kolejnych zadań inwestycyjnych.

Planowana w WPF od 2023 roku nadwyżka budżetowa zostanie przeznaczona przede wszystkim na spłatę przypadających w danych latach zobowiązań. Pozostała kwota nadwyżki budżetowej, która jest planowana w poszczególnych latach obowiązywania WPF, zostanie przeznaczona na sfinansowanie zamierzeń inwestycyjnych.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.01.04